



IZOBLOK

INNOVATIVE
THINKING

**Jednostkowe sprawozdanie finansowe
Spółki IZOBLOK S.A.
za okres od 1 maja 2016 r. do 30 kwietnia 2017 r.**

Chorzów, 17 sierpień 2017 r.

Spis treści

I.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
II.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)	5
III.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
IV.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
V.	Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego	10
1.	Informacje ogólne	10
2.	Opis stosowanych zasad rachunkowości	12
2.1.	Oświadczenie o zgodności z MSSF	12
2.2.	Platforma zastosowanych MSSF	12
2.2.1	Status zatwierdzania standardów w UE	12
2.2.2	Standardy zastosowane po raz pierwszy	13
2.2.3	Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	13
2.2.4	Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości	13
2.3.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	14
2.4.	Najważniejsze zasady (polityka) rachunkowości stosowane przez Spółkę	14
3.	Ważne oszacowania i osądy księgowo	17
4.	Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro	17
5.	Zarządzanie kapitałem	18
6.	Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym	19
6.1.	Kategorie instrumentów finansowych	19
6.2.	Zarządzanie ryzykiem finansowym	20
6.3.	Wycena w wartości godziwej	25
7.	Informacje dotyczące segmentów działalności	25
8.	Przychody	26
9.	Koszty	27
10.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	27
11.	Przychody i koszty finansowe	28
12.	Podatek dochodowy	29
12.1.	Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy	29
12.2.	Podatek dochodowy odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	29
12.3.	Podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody	30
12.4.	Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe	30
12.5.	Saldo podatku odroczonego	30
12.6.	Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystane ulgi podatkowe	34
13.	Działalność zaniechana	34
14.	Zysk na jedną akcję	34
15.	Wartości niematerialne i prawne	35
16.	Rzeczowe aktywa trwałe	37
17.	Nieruchomości inwestycyjne	40
18.	Aktywa finansowe	40
19.	Pozostałe aktywa	40
20.	Zapasy	40
21.	Należności z tytułu dostaw i usług	41
22.	Pozostałe należności	42
23.	Środki pieniężne	43
24.	Kapitał	44
24.1.	Kapitał zakładowy i nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	44
24.2.	Kapitał zapasowy	45
24.3.	Zyski zatrzymane, w tym zysk/strata netto	45
25.	Dywidenda na akcję	46
26.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	46
27.	Pozostałe rezerwy	47
28.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	48
29.	Zobowiązania z tytułu leasingu	51
30.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	51
31.	Pozostałe zobowiązania	52

32.	Przychody przyszłych okresów	52
33.	Pozycje warunkowe	53
34.	Przyszłe zobowiązania umowne	53
35.	Połączenie przedsięwzięć	53
36.	Podmioty powiązane	54
37.	Zdarzenia po dacie bilansu	55
38.	Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego	55
39.	Zatrudnienie	55
VI.	Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego	55

I. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2016 r. do 30 kwietnia 2017 r. oraz okresy porównawcze.

(wariant porównawczy)	nota	okres zakończony 30.04.2017	okres zakończony 30.04.2016
		PLN	PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody z działalności operacyjnej		94 537 639,54	93 858 947,86
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8	89 487 935,70	87 353 653,21
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8	5 049 703,84	6 505 294,65
Koszty działalności operacyjnej		81 074 502,42	79 781 378,64
Zmiana stanu produktów	9	-1 271 293,78	-635 597,06
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	9	-690 755,94	-1 335 432,17
Amortyzacja	9	5 150 331,40	3 639 901,51
Zużycie materiałów i energii	9	47 060 249,38	48 555 416,59
Usługi obce	9	9 410 949,15	8 754 128,14
Podatki i opłaty	9	785 671,03	640 366,83
Wynagrodzenia	9	13 577 755,00	12 450 204,25
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9	3 000 865,75	2 509 277,48
Pozostałe koszty rodzajowe	9	1 147 541,86	1 032 217,17
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9	2 903 188,57	4 170 895,90
Zysk (strata) ze sprzedaży		13 463 137,12	14 077 569,22
Pozostałe przychody operacyjne	10	2 093 400,25	2 099 102,47
Pozostałe koszty operacyjne	10	2 497 142,23	2 706 491,31
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		13 059 395,14	13 470 180,38
Przychody finansowe	11	5 480 392,88	846 309,32
Koszty finansowe	11	2 199 200,99	7 341 888,69
Zysk (Strata) brutto		16 340 587,03	6 974 601,01
Podatek dochodowy	12	2 850 514,00	1 673 050,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		13 490 073,03	5 301 551,01
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0,00	0,00
ZYSK (STRATA) NETTO		13 490 073,03	5 301 551,01
Pozostałe całkowite dochody netto		0,00	0,00
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		-157,00	10 408,00
<i>zyski/straty aktuarialne</i>		-157,00	10 408,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		0,00	0,00
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO		-157,00	10 408,00
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO		13 489 916,03	5 311 959,01

Zysk (strata) netto	13 490 073,03	5 301 551,01
Średnia ważona liczba akcji	1 217 989,00	1 000 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	11,08	5,30
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 217 989,00	1 000 000,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	11,08	5,30

(wariant kalkulacyjny)	nota	okres zakończony	okres zakończony
		30.04.2017	30.04.2016
		PLN	PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8	89 487 935,70	87 353 653,21
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8	5 049 703,84	6 505 294,65
Koszt własny sprzedaży	8	63 488 589,59	61 304 884,63
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	2 903 188,57	4 170 895,90
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		28 145 861,38	28 383 167,33
Koszty sprzedaży		5 714 760,88	5 907 037,69
Koszty zarządu		8 967 963,38	8 398 560,42
Pozostałe przychody operacyjne	10	2 093 400,25	2 099 102,47
Pozostałe koszty operacyjne	10	2 497 142,23	2 706 491,31
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		13 059 395,14	13 470 180,38
Przychody finansowe	11	5 480 392,88	846 309,32
Koszty finansowe	11	2 199 200,99	7 341 888,69
Zysk (Strata) brutto		16 340 587,03	6 974 601,01
Podatek dochodowy	12	2 850 514,00	1 673 050,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		13 490 073,03	5 301 551,01
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
ZYSK (STRATA) NETTO		13 490 073,03	5 301 551,01
Pozostałe całkowite dochody netto			
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		-157,00	10 408,00
zyski/straty aktuarialne		-157,00	10 408,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		0,00	0,00
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO		-157,00	10 408,00
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO		13 489 916,03	5 311 959,01

Zysk (strata) netto	13 490 073,03	5 301 551,01
Średnia ważona liczba akcji	1 217 989,00	1 000 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	11,08	5,30
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 217 989,00	1 000 000,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	11,08	5,30

II. Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

AKTYWA	nota	Stan na dzień	
		30.04.2017	30.04.2016
		PLN	PLN
Aktywa trwałe		146 018 581,84	55 091 893,07
Wartości niematerialne i prawne	15	1 930 871,46	2 533 489,78
Rzeczowe aktywa trwałe	16	51 587 531,61	50 605 277,77
Nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych	18	91 922 067,80	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	0,00	618 719,00
Pozostałe aktywa długoterminowe	19	578 110,97	1 334 406,52
Aktywa obrotowe		39 723 936,30	35 243 220,28

Zapasy	20	10 855 873,48	7 701 769,55
Należności z tytułu dostaw i usług	21	21 789 685,93	23 541 957,72
Należności z tyt. podatku dochodowego		241 713,00	
Pozostałe należności	22	1 587 325,13	1 381 810,81
Aktywa finansowe	18	1 574 488,00	0,00
Środki pieniężne	23	2 662 121,07	1 423 743,17
Pozostałe aktywa	19	1 012 729,69	1 193 939,03
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia			
Aktywa razem		185 742 518,14	90 335 113,35

PASywa	nota	Stan na dzień	
		30.04.2017	30.04.2016
		PLN	PLN
Kapitał własny		109 137 265,76	54 295 984,35
Kapitał podstawowy	24	12 670 000,00	10 000 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	24	42 268 380,03	3 587 014,65
Kapitał zapasowy		38 247 073,34	32 945 522,33
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte		2 461 739,36	2 461 896,36
Zysk (Strata) netto		13 490 073,03	5 301 551,01
Zobowiązania		76 605 252,38	36 039 129,00
Zobowiązania długoterminowe		52 483 660,07	15 138 498,21
Rezerwy z tyt. odroczonego pdop	12	589 736,00	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	1 334 082,96	1 284 090,21
Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28	35 663 046,02	7 365 014,58
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	4 713 266,80	6 489 393,42
Przychody przyszłych okresów		0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania		10 183 528,29	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		24 121 592,31	20 900 630,79
Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	1 814 258,63	1 557 397,83
Pozostałe rezerwy	27	36 800,00	21 300,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28	9 565 135,53	3 223 387,29
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	2 540 109,94	2 579 592,05
Pozostałe zobowiązania finansowe		0,00	2 186 787,17
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30	6 192 611,18	7 447 819,66
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0,00	1 712 325,00
Przychody przyszłych okresów		1 568 000,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	31	2 404 677,03	2 172 021,79
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia			
Pasywa razem		185 742 518,14	90 335 113,35

Wartość księgową	109 137 265,76	54 295 984,35
Liczba akcji	1 267 000,00	1 000 000,00
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	86,14	54,30
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 000 000,00
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	86,14	54,30

III. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 30 kwietnia 2017 r.

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ REZERWOWY	ZYSKI / STRATY ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na dzień 1 maja 2016 roku	10 000 000,00	3 587 014,65	32 945 522,33	0,00	7 763 447,37	54 295 984,35
Zmiany okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości						0,00
Korekta z tytułu błędu						0,00
Stan na dzień 1 maja 2016 roku po korektach	10 000 000,00	3 587 014,65	32 945 522,33	0,00	7 763 447,37	54 295 984,35
Wynik netto za rok obrotowy					13 490 073,03	13 490 073,03
Pozostałe całkowite dochody					-157,00	-157,00
Całkowite dochody razem	10 000 000,00	3 587 014,65	32 945 522,33	0,00	21 253 363,40	67 785 900,38
Emisja akcji	2 670 000,00	38 681 365,38				41 351 365,38
Pozostałe zmiany kapitałów			5 301 551,01		-5 301 551,01	0,00
						0,00
Stan na dzień 30 kwietnia 2017 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	38 247 073,34	0,00	15 951 812,39	109 137 265,76

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 30 kwietnia 2016 r.

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ REZERWOWY	ZYSKI / STRATY ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na dzień 1 maja 2015 roku	10 000 000,00	3 587 014,65	21 726 223,94	0,00	13 670 786,75	48 984 025,34
Zmiany okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości						0,00
Korekta z tytułu błędu						0,00
Stan na dzień 1 maja 2015 roku po korektach	10 000 000,00	3 587 014,65	21 726 223,94	0,00	13 670 786,75	48 984 025,34
Wynik netto za rok obrotowy					5 301 551,01	5 301 551,01
Pozostałe całkowite dochody					10 408,00	10 408,00
Całkowite dochody razem	10 000 000,00	3 587 014,65	21 726 223,94	0,00	18 982 745,76	54 295 984,35
Emisja akcji						0,00
Pozostałe zmiany kapitałów			11 219 298,39		-11 219 298,39	0,00
						0,00
Stan na dzień 30 kwietnia 2016 roku	10 000 000,00	3 587 014,65	32 945 522,33	0,00	7 763 447,37	54 295 984,35

IV. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	(metoda pośrednia)	okres zakończony 30.04.2017	okres zakończony 30.04.2016
		PLN	PLN
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I.	Zysk (Strata) brutto	16 340 587,03	6 974 601,01
II.	Korekty razem:	-4 317 657,35	3 326 978,74
	Amortyzacja	5 150 331,40	3 639 901,51
	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-1 393 932,59	846 302,15
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 399 736,61	357 398,43
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-3 680 216,94	5 317 690,31
	Zmiana stanu rezerw	322 160,55	1 919 351,01
	Zmiana stanu zapasów	-3 154 103,93	195 321,99
	Zmiana stanu należności	-725 684,65	-9 786 825,16
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-959 181,71	556 767,40
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-180 903,47	986 448,79
	Inne korekty	17 183,38	-566 606,69
	Zapłacony podatek dochodowy	-1 113 046,00	-138 771,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 022 929,68	10 301 579,75
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I.	Wpływy	484 300,00	1 050 160,00
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	447 360,00	77 100,00
	Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wpływy aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) z jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) z pozostałych jednostek:	0,00	0,00
	Inne wpływy inwestycyjne	36 940,00	973 060,00
II.	Wydatki	86 855 993,47	8 636 880,54
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 526 742,50	7 531 741,51
	Dokonanie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	80 643 620,97	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	80 643 620,97	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	685 630,00	1 105 139,03
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-86 371 693,47	-7 586 720,54
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I.	I. Wpływy	88 564 647,46	2 068 579,20
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	41 662 902,95	0,00
	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	44 802 195,30	1 149 815,56
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Inne wpływy finansowe	2 099 549,21	918 763,64
II.	Wydatki	12 952 737,83	6 821 444,55
	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	Dywidendy i inne wypłaty dla właścicieli	0,00	0,00

	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
	Spląty kredytów i pożyczek	8 157 751,33	3 514 728,72
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	Płatności z umów leasingu finansowego	2 585 302,70	2 285 472,88
	Odsetki (zapłacone)	1 093 592,56	357 398,43
	Inne wydatki finansowe	1 116 091,24	663 844,52
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	75 611 909,63	-4 752 865,35
D.	D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 263 145,84	-2 038 006,14
E.	E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 238 377,90	-2 032 308,01
	· w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-24 767,94	5 968,13
F.	F. Środki pieniężne na początek okresu	1 399 336,86	3 437 343,00
G.	G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)	2 662 482,70	1 399 336,86
	· w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

V. Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Spółka IZOBLOK Spółka Akcyjna („Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Chorzowie przy ulicy Kluczborskiej 11 działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, zgodnie ze Statutem Spółki z dnia 18 kwietnia 2011 roku sporządzonym przed notariuszem Marcinem Onichimowskim w Kancelarii Notarialnej w Katowicach (repertorium A nr 1840/2011), z późniejszymi zmianami.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia IZO-BLOK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w IZO-BLOK Spółka Akcyjna, na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników IZO-BLOK Sp. z o.o. z dnia 18 kwietnia 2011 roku.

Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000388347. Spółce nadano numer statystyczny REGON 276099042.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 6262491048.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Spółka IZOBLOK S.A. notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

nazwa (firma)	IZOBLOK S.A.
forma prawna	Spółka akcyjna
siedziba	Chorzów
adres	ul. Kluczborska 11, 41-503 Chorzów
REGON	276099042
NIP	6262491048
KRS	0000388347

Przedmiot działalności Spółki wg Statutu:

- Produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtek z tworzyw sztucznych (nr PKD 22.21.Z)
- Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych (nr PKD 22.22.Z)
- Produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych (nr PKD 22.29.Z)
- Produkcja narzędzi (nr PKD 25.73.Z)
- Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych (nr PKD 77.3)
- Naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn (nr PKD 33)

- Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne (nr PKD 71.12.Z)
- Transport drogowy towarów (nr PKD 49.41.Z)
- Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy (nr PKD 52.21.Z)
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (nr PKD 70.22.Z)
- Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej nie skasyfikowana (nr PKD 74.90.Z)
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej nie skasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (nr PKD 64.99.Z)
- Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (nr PKD 66.19.Z)
- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (nr PKD 68.10.Z)
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (nr PKD 68.20.Z).

Klasyfikacja branży przyjętej przez GPW – przemysł tworzyw sztucznych.

Czas trwania działalności Spółki

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za rok obrotowy od 01.05.2016 roku do 30.04.2017 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2015 roku do 30.04.2016 roku.

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN).

Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W obu prezentowanych okresach sprawozdawczych Zarząd był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełnił Przemysław Skrzydlak.

Od daty bilansowej do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Skład Rady Nadzorczej na 30.04.2016 rok:

- Andrzej Kwiatkowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Renata Skrzydlak – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Marek Skrzynecki – Członek Rady Nadzorczej
- Marek Barć – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Płonka – Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na 30.04.2017 rok oraz na dzień publikacji raportu

- Andrzej Kwiatkowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Renata Skrzydlak – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Rafał Olesiński – Członek Rady Nadzorczej
- Marek Barć – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Płonka – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 19 września 2016 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwały w przedmiocie odwołania ze składu Rady Nadzorczej Pana Marka Skrzyneckiego oraz powołania do składu Rady Nadzorczej Pana Rafała Olesińskiego.

Pozostałe informacje

W skład przedsiębiorstwa IZOBLOK S.A. nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie

sporządzające sprawozdania finansowe, w związku z czym prezentowane sprawozdanie nie zawiera danych łącznych. IZOBLOK S.A. należy do grupy IZOBLOK w związku z tym sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nastąpiło przejęcie spółki SSW PerlFoam GmbH (obecnie IZOBLOK GmbH) z siedzibą w Ohrdruf, Niemcy.

2. Opis stosowanych zasad rachunkowości

2.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 maja 2016 r. do 30 kwietnia 2017 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

2.2. Platforma zastosowanych MSSF

2.2.1 Status zatwierdzania standardów w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR).

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014) mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później –zatwierdzony przez UE,
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później – nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszego standardu - do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później –zatwierdzony przez UE,
- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później, przy czym termin ten został wstępnie odroczony przez RMSR– nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian - do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 12 dotyczące podatku odroczonego od strat od wyceny do wartości godziwej instrumentów dłużnych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany MSR 7 dotyczące dodatkowych ujawnień dotyczących uzgodnień zobowiązań finansowych pomiędzy sprawozdaniem z sytuacji finansowej, a sprawozdaniem z przepływów pieniężnych (opublikowano dnia 29 stycznia 2016) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany MSSF 2 dotyczące ujęcia księgowego programów opartych o akcje w przypadku poboru podatku u źródła (opublikowano dnia 20 czerwca 2016) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.

- Usprawnienia MSSF 2014-2016 dotyczące usunięcia niepotrzebnych zwolnień w MSSF 1, ujawnień w zakresie MSSF 12 oraz wyboru wyceny do wartości godziwej jednostek stowarzyszonych lub joint venture przez jednostki inwestycyjne – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany MSSF 4 (opublikowane (opublikowano 12 września 2016) – doprecyzowanie zapisów w sytuacji wejścia w życie MSSF 9 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany MSSF 15 wynikające z projektu doprecyzowania zapisów standardu (opublikowane 12 kwietnia 2016) mające zastosowanie dla okresów rocznych od dnia 1 stycznia 2018 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.
- Interpretacja KIMSF 22 – Transakcje w walucie obcej dotyczące zaliczek – (opublikowana 8 grudnia 2016) mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2018 roku lub później – wyjaśnia jaki kurs należy zastosować dla zaliczek na poczet dostaw lub usług wyrażonych w walucie obcej. – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania niezatwierdzona przez UE.
- Zmiany do MSR 40 (opublikowane 8 grudnia 2016 roku) – doprecyzowanie dotyczące transferów z i do kategorii nieruchomości inwestycyjne – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się do dnia 1 stycznia 2018 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.
- MSSF 17 Kontrakty ubezpieczeniowe (opublikowany 18 maja 2017 r. - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE
- Interpretacja KIMSF 23 (opublikowana 7 czerwca 2017 r.) – interpretacja dotyczy ujęcia księgowego w sytuacji niepewności co sposobu traktowania podatkowego niektórych zdarzeń gospodarczych. Interpretacja ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 r. lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania niezatwierdzona przez UE.

2.2.2 Standardy zastosowane po raz pierwszy

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzonych przez UE weszły w życie przed okresem sporządzania przez Spółkę niniejszego sprawozdania finansowego:

- Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności (opublikowano dnia 6 maja 2014),
- Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji (opublikowano dnia 12 maja 2014),
- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne (opublikowano dnia 30 czerwca 2014),
- Zmiany do MSR 27 Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym (opublikowano dnia 12 sierpnia 2014),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 (opublikowano dnia 25 września 2014),
- Zmiany do MSSF 10, 12 oraz MSR 28 (opublikowano dnia 18 grudnia 2014)
- Zmiany do MSR 1 Ujawnienia (opublikowano dnia 18 grudnia 2014).

Zmiany powyższych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej nie miały wpływu na zakres niniejszego sprawozdania finansowego.

2.2.3 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Spółka nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła jeszcze w życie.

2.2.4 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Spółka nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

2.3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisywania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które by wskazywały na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez Spółkę dotychczasowej działalności.

Podstawa sporządzenia

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego za wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych (w tym instrumentów pochodnych) wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

2.4. Najważniejsze zasady (polityka) rachunkowości stosowane przez Spółkę

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz środki trwałe w budowie.

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego składnika aktywów, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika. Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłat eksploatacyjnych wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie wówczas zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Ulepszenia zwiększają wartość początkową środków trwałych jeżeli koszt tych ulepszeń przekroczy 3 tys. zł.

Środki trwałe w budowie wyceniane były w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do okresów ekonomicznej użyteczności poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na mocy których przyjmuje do odpłatnego użytkowania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu finansowego, na podstawie których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane na zasadach takich samych jak środki trwałe zakupione przez Spółkę.

Zapasy

Na dzień bilansowy rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

W ciągu roku materiały wycenia się stosując stałe ceny ewidencyjne w połączeniu z odrębnym pomiarem i rozliczaniem odchyleń od tych cen.

Spółka aktykuje jako towary wydatki związane z nabyciem i modyfikacją form (narzędzi do produkcji wyrobów gotowych). Po dostosowaniu form do stanu umożliwiającego rozpoczęcie produkcji formy są odsprzedawane zleceniodawcom. Po sprzedaży formy pozostają w Spółce jako składniki aktywów będące własnością innych jednostek, powierzone Spółce do użytkowania w procesie produkcyjnym.

Wyroby gotowe w ciągu roku wyceniane są w oparciu o stałe ceny ewidencyjne, ustalone na poziomie planowanych kosztów wytworzenia. Oddzielnej ewidencji podlegają odchylenia pomiędzy kosztami rzeczywistymi a kosztami planowanymi.

Odpis aktualizujący wartość zapasów ustala się na podstawie przeglądu stanów magazynowych i tworzy się do zapasów zalegających w magazynach powyżej 6 miesięcy.

Należności krótko i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty oraz okresu przeterminowania zapłaty (od 6 miesięcy wzwyż), poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP z dnia bilansowego.

Różnice kursowe powstałe z przeliczenia należności i zobowiązań handlowych (z tyt. dostaw i usług) są ujmowane w pozycji pozostałych przychodów lub kosztów operacyjnych.

Różnice kursowe powstałe z przeliczenia pozostałych pozycji aktywów i pasywów ujmowane są w pozycji przychodów/kosztów finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego NBP z dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Spółka rozlicza w czasie koszty zakupu kontenerów – opakowań wielokrotnego użytku.

Kontenery (opakowania wielokrotnego użytku) są nabywane celowo pod konkretne projekty, a koszty ich zakupu są proporcjonalnie odnoszone w ciężar kosztów okresu przez czas trwania sprzedaży wyrobów danego projektu.

W ramach rozliczeń międzyokresowych kosztów ujmowane są także koszty niezakończonych prac rozwojowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Pozostałe aktywa”

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej do rejestru sądowego.

Rezerwy

W Spółce są tworzone rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe, na niewykorzystane urlopy. W Spółce również funkcjonuje program motywacyjny dla kluczowych pracowników oparty na płatnościach w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych. Zobowiązanie z tego zakresu jest wykazywane w wartościach godziwych. Powyższe kategorie świadczeń różnią się od siebie zasadniczo, w związku z czym przy szacowaniu konieczne jest posiłkowanie się właściwymi, dostosowanymi do ich specyfiki metodami kalkulacji, dlatego oszacowanie tych wielkości zostało zlecone firmie aktuarialnej.

Szacunek rezerw na świadczenia pracownicze z wykorzystaniem metod aktuarialnych dokonywany jest raz w roku, według stanu na dzień bilansowy.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania finansowe (w tym zobowiązania z tytułu kredytów) mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia. W przypadku, gdy wycena zobowiązań z tytułu kredytów według skorygowanej ceny nabycia nie różni się istotnie od wyceny w kwocie wymagającej zapłaty, zobowiązania te wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone do dnia bilansowego.

Dotacje

Dotacje rządowe są rozliczane metodą przychodów, zgodnie z którą dotacja jest ujmowana w zysku lub stracie na przestrzeni jednego lub większej ilości okresów. Dotacje rządowe do aktywów prezentuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odejmując wartość otrzymanej dotacji od wartości początkowej tego składnika aktywów.

Dotacja jest ujmowana w zysku lub stracie na przestrzeni okresu użytkowania składnika aktywów podlegającego amortyzacji za pomocą zredukowanego odpisu amortyzacyjnego.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeżeli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania, a wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów, to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić:

- sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

- świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi, pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów.

- odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich utrzymanie nie jest wątpliwe.

3. Ważne oszacowania i osądy księgowe

Przygotowanie sprawozdania finansowego wymaga od kierownictwa Spółki dokonywania profesjonalnego osądu, szacunków i określenia pewnych założeń, które mają wpływ na wycenę poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Związana z tym niepewność może spowodować, że rzeczywiste wyniki będą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki Zarządu wpływające na wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- odpisów aktualizujących wartość składników aktywów (zapasów, należności),
- założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- założeń aktuarialnych przyjętych do wyceny rezerwy na program motywacyjny (płatności na bazie akcji rozliczane w środkach pieniężnych).

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu i jest zgodna z wymogami MSSF.

4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Średnie kursy wymiany złotego

Średni kurs euro na dzień 30.04.2017 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 082/A/NBP/2017 z dnia 28.04.2017) to 4,2170.

Średni kurs euro na dzień 30.04.2016 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 083/A/NBP/2016 z dnia 29.04.2016) to 4,4078.

Średni kurs w okresie od 01.05.2016 do 30.04.2017 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,3431,

Średni kurs w okresie od 01.05.2015 do 30.04.2016 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,2677

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2016 do 30.04.2017 roku to 4,5035 natomiast najniższy kurs euro tego okresu to 4,2170.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2015 do 30.04.2016 roku to 4,4405 natomiast najniższy kurs euro tego okresu to 4,1301.

Wybrane historyczne dane finansowe

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu), rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych

WYBRANE DANE FINANSOWE	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
	tys. PLN		tys. EUR*	
Przychody netto ze sprzedaży	94 538	93 859	21 767	21 993
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	28 146	28 383	6 481	6 651
Zysk (strata) ze sprzedaży	13 463	14 078	3 100	3 299
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	13 059	13 470	3 007	3 156
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 341	6 975	3 763	1 634
Zysk (strata) netto	13 490	5 302	3 106	1 242
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 023	10 302	2 768	2 414
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-86 372	-7 587	-19 887	-1 778
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	75 612	-4 753	17 410	-1 114
Przepływy pieniężne netto – razem	1263	-2 038	291	-478
Aktywa/Pasywa razem	185 743	90 335	44 046	20 494
Aktywa trwałe	146 019	55 092	34 626	12 499

WYBRANE DANE FINANSOWE	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
	tys. PLN		tys. EUR*	
Aktywa obrotowe	39 724	35 243	9 420	7 996
Kapitał własny	109 137	54 296	25 880	12 318
Zobowiązania razem	76 606	36 039	18 166	8 176
Zobowiązania długoterminowe	52 484	15 138	12 446	3 434
Zobowiązania krótkoterminowe	24 122	20 901	5 720	4 742
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 000	1 267	1 000
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 218	1 000	1 218	1 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	11,08	5,30	2,55	1,24
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	86,14	54,30	20,43	12,32

kurs na dzień bilansowy	4,2170	4,4078
średnia arytmetyczna	4,3431	4,2677

* przeliczone na EUR według następujących zasad:

Wybrane dane finansowe z bilansu przeliczone zostały na wartości euro zgodnie z kursami ustalonymi przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, czyli na dzień 30.04.2017 roku dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2016 roku.

Dane finansowe z rachunku zysków i strat oraz z rachunku przepływów pieniężnych przeliczone były na wartości euro według średniego kursu z każdego okresu, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

5. Zarządzanie kapitałem

Spółka zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności do kontynuowania działalności oraz zapewnienia oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy.

Dla celów zarządzania kapitałem kapitał obejmuje kapitał zakładowy (podstawowy), nadwyżkę ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej, kapitał zapasowy, wszelkie inne kapitały rezerwowe oraz zyski zatrzymane.

Na Spółkę nie są nałożone żadne zewnętrzne wymagania kapitałowe, za wyjątkiem tego, który wynika z art. 396 K.s.h. - na pokrycie straty należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Ta część kapitału zapasowego nie jest przeznaczona do dystrybucji na rzecz akcjonariuszy.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest obliczany jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę zadłużenia finansowego. (zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, zobowiązania z tytułu leasingu, inne zobowiązania finansowe z wyłączeniem instrumentów pochodnych) pomniejszoną o środki pieniężne. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w bilansie wraz z zadłużeniem netto.

Wskaźnik dźwigni finansowej

	30.04.2017	30.04.2016
Zadłużenie ogółem	52 481 558,29	19 657 387,34
minus: Środki pieniężne	-2 662 121,07	-1 423 743,17
Zadłużenie netto	49 819 437,22	18 233 644,17
Kapitał własny	109 137 265,76	54 295 984,35
Łączna wartość kapitału (kapitał własny i zadłużenie netto)	158 956 702,98	72 529 628,52
Wskaźnik dźwigni	31,34%	25,14%

6. Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

6.1. Kategorie instrumentów finansowych

Stan na 30.04.2017

AKTYWA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Pożyczki i należności	Aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie	Aktywa dostępne do sprzedaży	Razem
Aktywa finansowe, w tym:	0,00	93 496 555,80	0,00	0,00	93 496 555,80
udziały i akcje	0,00	91 922 067,80	0,00	0,00	91 922 067,80
obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
lokaty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pochodne instrumenty finansowe	0,00	1 574 488,00	0,00	0,00	1 574 488,00
Należności z tytułu dostaw i usług	21 789 685,93	0,00	0,00	0,00	21 789 685,93
Środki pieniężne	2 662 121,07	0,00	0,00	0,00	2 662 121,07
Razem	24 451 807,00	93 496 555,80	0,00	0,00	117 948 362,80

ZOBOWIĄZANIA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Zobowiązani a wyceniane wg wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	45 228 181,55	45 228 181,55
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	7 253 376,74	7 253 376,74
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania handlowe)	0,00	0,00	6 192 611,18	6 192 611,18
Razem	0,00	0,00	58 674 169,47	58 674 169,47

Stan na 30.04.2016

AKTYWA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Pożyczki i należności	Aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie	Aktywa dostępne do sprzedaży	Razem
Aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
lokaty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pochodne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	23 541 957,72	0,00	0,00	0,00	23 541 957,72
Środki pieniężne	1 423 743,17	0,00	0,00	0,00	1 423 743,17
Razem	24 965 700,89	0,00	0,00	0,00	24 965 700,89

ZOBOWIĄZANIA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Zobowiązania wyceniane wg wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem
--	---	---	--	-------

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	10 588 401,87	10 588 401,87
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	9 068 985,47	9 068 985,47
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 186 787,17	0,00	0,00	2 186 787,17
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania handlowe)	0,00	0,00	7 447 819,66	7 447 819,66
Razem	2 186 787,17	0,00	27 105 207,00	29 291 994,17

6.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zgodnie z MSSF 7 Spółka przeprowadziła analizę ryzyka związanego z instrumentami finansowymi. Na które Spółka jest narażona na koniec okresu sprawozdawczego.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe, to ryzyko, że jedna ze stron instrumentu finansowego, nie wywiązując się ze swoich zobowiązań, spowoduje poniesienie strat finansowych przez drugą ze stron.

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe wynikające z jej działalności operacyjnej (należności z tytułu dostaw i usług) oraz działalności finansowej, w tym depozytów w bankach, transakcji walutowych.

Maksymalne ekspozycje na ryzyko kredytowe

POZYCJA	nota	30.04.2017	30.04.2016
Aktywa finansowe - pożyczki udzielone	18	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	21	21 789 685,93	23 541 957,72
Środki pieniężne	23	2 662 121,07	1 423 743,17
Pozycje warunkowe - udzielone gwarancje i poręczenia	33	4 217 000,00	0,00
Razem		28 668 807,00	24 965 700,89

Opis zarządzania ryzykiem kredytowym dotyczącym należności.

Na płynność finansową Spółki i jej wynik finansowy mogą negatywnie wpływać okresowe braki zdolności płatniczych kontrahentów. Pojawiające się okresowo należności przeterminowane nie stanowią jednak poważnego zagrożenia dla Spółki ze względu na fakt, iż wstrzymanie dostaw musiałoby skutkować zatrzymaniem linii produkcyjnej u klienta finalnego, jakim jest zawsze duży producent samochodów. Spółka zawiera transakcje przede wszystkim z renomowanymi firmami z branży automotive o dobrej zdolności kredytowej. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

Koncentracja ryzyka kredytowego związanego z należnościami z tytułu dostaw i usług.

Odbiorca	Udział % należności w wartości należności ogółem
Jaguar Land Rover Limited	22,21
Johnson Controls Automotive NV	17,19
HP Genk	5,59
Volkswagen Slovakia a.s.	3,44
Volkswagen AG Wolfsburg	3,51

Klasyfikację należności handlowych brutto wg długości okresu przeterminowania przedstawia nota nr 21

Opis zarządzania ryzykiem kredytowym dotyczącym środków pieniężnych

Spółka alokuje okresowo wolne środki pieniężne zgodnie z wymogami zachowania płynności finansowej i ograniczonego ryzyka oraz w celu ochrony kapitału i maksymalizacji przychodów odsetkowych. Ryzyko kredytowe dotyczące środków pieniężnych jest na bieżąco monitorowane poprzez ciągłą weryfikację kondycji finansowej oraz utrzymanie odpowiednio niskiego poziomu koncentracji w poszczególnych instytucjach finansowych. Spółka posiada zabezpieczenia ryzyka kredytowego związanego z aktywami finansowymi.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności, to ryzyko wystąpienia trudności w wypełnieniu obowiązków wynikających z zobowiązań finansowych, których rozliczenie następuje poprzez dostarczenie środków pieniężnych lub innego rodzaju aktywów finansowych.

Spółka na bieżąco monitoruje oraz planuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i finansowej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością, a elastycznością finansowania poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego i operacyjnego.

Analiza wymagalności zobowiązań na podstawie niezdyktowanych przepływów pieniężnych ze zobowiązań finansowych na najwcześniejszy wymagany termin spłaty przedstawiono w poniższej tabeli. Dane obejmują przepływy pieniężne zarówno z odsetek jak i z kapitału.

Okres zakończony 30.04.2017 r.	poniżej 1 m-ca	1-3 m-cy	od 3 m-cy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	ponad 5 lat	razem	wartość bilansowa
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	848 446,54	1 951 327,94	7 613 561,78	37 868 501,09	0,00	48 281 837,35	45 228 181,55
Zobowiązania z tytułu leasingu	226 517,75	453 139,30	1 980 390,07	4 565 852,74	270 893,59	7 496 793,45	7 253 376,74
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 425 762,21	1 762 669,62	3 133,84	1 045,50	0,00	6 192 611,17	6 192 611,18
Razem	5 500 726,50	4 167 136,86	9 597 085,69	42 435 399,33	270 893,59	61 971 241,97	58 674 169,47

Okres zakończony 30.04.2016 r.	Poniżej 1 m-ca	1-3 m-cy	Od 3 m-cy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Ponad 5 lat	razem	Wartość bilansowa
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	279 573,44	557 678,08	2 486 601,62	7 453 307,45	0,00	10 777 160,59	10 588 401,87
Zobowiązania z tytułu leasingu	234 087,39	456 126,39	2 046 999,56	6 671 281,16	0,00	9 408 494,50	9 068 985,47
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 432 755,77	2 015 063,89	0,00	0,00	0,00	7 447 819,66	7 447 819,66
Razem	5 946 416,60	3 028 868,36	4 533 601,18	14 124 588,61	0,00	27 633 474,75	27 105 207,00

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe, to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związanych będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych. Ryzyko rynkowe obejmuje ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej i inne ryzyka cenowe.

Zarządzanie ryzykiem rynkowym jako działania mające na celu osiągnięcie akceptowanego poziomu ryzyka związanego z niekorzystnymi wahaniami różnych czynników rynkowych: kursów walut, stóp procentowych. W celu ograniczenia ryzyka związanego ze wzrostem stóp procentowych Spółka zabezpiecza się poprzez zakup tzw. kontraktów IRS (kontraktów zamiany stóp procentowych) dla długoterminowych kredytów i leasingów. Transakcje IRS pozwalają na zamianę stopy procentowej kredytu na stałą. Konstrukcja każdego kontraktu uwzględnia konkretne przepływy finansowe, w związku z tym ryzyko rynkowe jest istotnie ograniczone.

Spółka stosuje strategię zabezpieczania realnych przepływów walutowych tak, aby zminimalizować skutki ewentualnego umocnienia się waluty polskiej. W celu uniknięcia negatywnego wpływu wahań kursu na wyniki finansowe Spółka na bieżąco monitoruje rynek walutowy oraz finansuje swoją działalność operacyjną i inwestycyjną w walucie EUR. Zarządzając ryzykiem walutowym, korzysta z terminowych typu forward lub opcji walutowych (opcje barierowe) zabezpieczając sobie realne przepływy walutowe.

Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe, to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany kursów wymiany walut.

Aktywa i zobowiązania finansowe wyrażone w walutach obcych, przeliczone na PLN kursem obowiązującym na dzień bilansowy.

STAN NA 30.04.2017	EURO	GBP	USD	inne	Razem po przeliczeniu na PLN
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne					
Należności z tytułu dostaw i usług	5 150 513,94	28 938,27	0,00	0,00	21 864 469,41
Środki pieniężne	78 138,63	17 760,40	0,00	0,00	418 349,90
Razem aktywa finansowe	5 228 652,57	46 698,67	0,00	0,00	22 282 819,31
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10 725 203,12	0,00	0,00	0,00	45 228 181,55
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 720 032,43	0,00	0,00	0,00	7 253 376,74
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 103 846,51	178,95	0,00	0,00	4 655 815,86
Razem zobowiązania finansowe	13 549 082,06	178,95	0,00	0,00	57 137 374,15

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI	WARTOŚĆ	WPLYW NA WYNIK		WPLYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -10%	zmiana +10%	zmiana -10%	zmiana +10%
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne					
Należności z tytułu dostaw i usług	21 864 469,41	-2 186 446,94	2 186 446,94		
Środki pieniężne	418 349,90	-41 834,99	41 834,99		
Razem aktywa finansowe	22 282 819,31	-2 228 281,93	2 228 281,93	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	45 228 181,55	-4 522 818,16	4 522 818,16		
Zobowiązania z tytułu leasingu	7 253 376,74	-725 337,67	725 337,67		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 655 815,86	-465 581,59	465 581,59		
Razem zobowiązania finansowe	57 137 374,15	-5 713 737,42	5 713 737,42	0,00	0,00
Razem	x	-7 942 019,35	7 942 019,35	0,00	0,00

Dane porównawcze

STAN NA 30.04.2016	EURO	GBP	USD	inne	Razem po przeliczeniu na PLN
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne					
Należności z tytułu dostaw i usług	5 337 048,94	62 840,55			23 879 668,54
Środki pieniężne	258 554,73	29 296,53			1 305 171,22
Razem aktywa finansowe	5 595 603,67	92 137,08	0,00	0,00	25 184 839,76
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 402 196,53				10 588 401,87
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 048 106,64				9 040 275,02
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 183 833,56	1 065,00			5 218 101,56
Razem zobowiązania finansowe	5 634 136,73	1 065,00	0,00	0,00	24 846 778,45

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI	WARTOŚĆ	WPLYW NA WYNIK		WPLYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -10%	zmiana +10%	zmiana -10%	zmiana +10%
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne					
Należności z tytułu dostaw i usług	23 879 668,54	-2 387 966,85	2 387 966,85		
Środki pieniężne	1 305 171,22	-130 517,12	130 517,12		
Razem aktywa finansowe	25 184 839,76	-2 518 483,98	2 518 483,98	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10 588 401,87	-1 058 840,19	1 058 840,19		
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 040 275,02	-904 027,50	904 027,50		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 218 101,56	-521 810,16	521 810,16		
Razem zobowiązania finansowe	24 846 778,45	-2 484 677,85	2 484 677,85	0,00	0,00
Razem	x	-5 003 161,82	5 003 161,82	0,00	0,00

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej, to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany rynkowych stóp procentowych.

Analiza wrażliwości – zmiana oprocentowania +/- 50 punktów bazowych

Okres zakończony 30.04.2017	WARTOŚĆ	WPLYW NA WYNIK		WPLYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -50 pb	zmiana +50 pb	zmiana -50 pb	zmiana +50 pb
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne					
Środki pieniężne	2 662 121,07	-13 310,61	13 310,61		
		0,00	0,00		
Razem aktywa finansowe	2 662 121,07	-13 310,61	13 310,61	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	45 228 181,55	-226 140,91	226 140,91		
Zobowiązania z tytułu leasingu	7 253 376,74	-36 266,88	36 266,88		
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00		
Razem zobowiązania finansowe	52 481 558,29	-262 407,79	262 407,79	0,00	0,00
Razem	x	-275 718,40	275 718,40	0,00	0,00

Okres zakończony 30.04.2016	WARTOŚĆ	WPLYW NA WYNIK		WPLYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -50 pb	zmiana +50 pb	zmiana -50 pb	zmiana +50 pb
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne					
Środki pieniężne	1 423 743,17	-7 118,72	7 118,72		
Razem aktywa finansowe	1 423 743,17	-7 118,72	7 118,72	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10 588 401,87	-52 942,01	52 942,01		
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 068 985,47	-45 344,93	45 344,93		
Pozostałe zobowiązania finansowe		0,00	0,00		
Razem zobowiązania finansowe	19 657 387,34	-98 286,94	98 286,94	0,00	0,00
Razem	x	-105 405,65	105 405,65	0,00	0,00

6.3. Wycena w wartości godziwej

Stosownie do zapisów MSSF 7 par. 29a odstąpiono od ujawniania informacji o wartości godziwej instrumentów finansowych (wartość bilansowa jest zasadniczo zbliżona do wartości godziwej).

7. Informacje dotyczące segmentów działalności

Cała działalność operacyjna Spółki stanowi jeden segment operacyjny, którego informacje finansowe podlegają regularnej ocenie przez personel kierowniczy Spółki przy podejmowaniu decyzji o sposobie alokowania zasobów oraz przy ocenie wyników działalności.

PRZYCHODY W PODZIALE NA GRUPY PODOBNYCH PRODUKTÓW I USŁUG	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
produkty - rynek automotive	82 431 328,92	82 563 779,43
produkty - rynek packaging	3 065 637,15	4 030 053,74
produkty - narzędzia	908 605,94	405 527,58
pozostałe produkty	5 568,31	122 343,85
usługi	3 076 795,38	231 948,61
towary - formy	4 483 923,65	5 641 768,22
towary - pozostałe	210 831,13	160 484,98
materiały - opakowania	353 173,86	702 973,95
materiały - pozostałe	1 775,20	67,50
Razem	94 537 639,54	93 858 947,86

PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH W ROZBICIU NA OBSZARY OPERACYJNE	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
POLSKA	9 950 578,09	9 849 296,90
NIEMCY	21 131 127,21	22 070 251,99
WIELKA BRYTANIA	25 090 055,05	23 220 708,80
SŁOWACJA	11 601 468,58	14 063 141,49
BELGIA	13 355 407,03	10 300 280,50
FRANCJA	2 794 643,81	4 277 271,40
WŁOCHY	4 118 724,77	4 608 853,46
WĘGRY	1 641 772,71	1 723 057,25
POZOSTAŁE	4 853 862,29	3 746 086,07
Razem	94 537 639,54	93 859 947,86

AKTYWA TRWAŁE* W ROZBICIU NA OBSZARY OPERACYJNE	30.04.2017	30.04.2016
POLSKA	146 018 581,84	54 473 174,07
Razem	146 018 581,84	54 473 174,07

*aktywa trwałe inne niż instrumenty finansowe oraz aktywa z tytułu odroczonego pdop

Informacje o wiodących klientach.

Przychody z transakcji z zewnętrznym pojedynczym klientem stanowiące co najmniej 10% łącznych przychodów jednostki.

	Liczba głównych klientów	Łączna wartość sprzedaży na rzecz głównych klientów
OKRES ZAKOŃCZONY 30.04.2017	1	24%
OKRES ZAKOŃCZONY 30.04.2016	2	34%

8. Przychody

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
a) od jednostek powiązanych	3 153 352,71	23 307,50
-przychody ze sprzedaży usług	2 907 369,64	23 307,50
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędzia	245 983,07	0,00
b) od pozostałych jednostek	86 334 582,99	87 330 345,71
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	82 431 328,92	82 563 779,43
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	3 065 637,15	4 030 053,74
-przychody ze sprzedaży usług	169 425,74	208 641,11
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	5 568,31	122 343,85
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędzia	662 622,87	405 527,58
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	89 487 935,70	87 353 653,21

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
a) kraj, w tym:	8 664 034,30	9 397 123,02
- od jednostek powiązanych	23 019,65	23 307,50
- od pozostałych jednostek	8 641 014,65	9 373 815,52
b) eksport	80 823 901,40	77 956 530,19
- od jednostek powiązanych	3 130 333,06	0,00
- od pozostałych jednostek	77 693 568,34	77 956 530,19
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	89 487 935,70	87 353 653,21

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
a) od jednostek powiązanych	0,00	443,90
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	0,00	443,90
b) od pozostałych jednostek	5 049 703,84	6 504 850,75
-przychody ze sprzedaży towarów - form	4 483 923,65	5 641 768,22
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	210 831,13	160 041,08
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	353 173,86	702 973,95
-przychody ze sprzedaży materiałów - pozostałe	1 775,20	67,50
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	5 049 703,84	6 505 294,65

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
a) kraj, w tym:	1 286 543,79	452 173,88
- od jednostek powiązanych	0,00	443,90
- od pozostałych jednostek	1 286 543,79	451 729,98
b) eksport	3 763 160,05	6 053 120,77
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	3 763 160,05	6 053 120,77
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	5 049 703,84	6 505 294,65

9. Koszty

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
a) amortyzacja	5 150 331,40	3 639 901,51
b) zużycie materiałów i energii	47 060 249,38	48 555 416,59
c) usługi obce	9 410 949,15	8 754 128,14
d) podatki i opłaty	785 671,03	640 366,83
e) wynagrodzenia	13 577 755,00	12 450 204,25
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 000 865,75	2 509 277,48
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 147 541,86	1 032 217,17
Koszty według rodzaju, razem	80 133 363,57	77 581 511,97
Zmiana stanu produktów	-1 271 293,78	-635 597,06
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-690 755,94	-1 335 432,17
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 903 188,57	4 170 895,90
Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat	81 074 502,42	79 781 378,64
Koszty sprzedaży	5 714 760,88	5 907 037,69
Koszty ogólnego zarządu	8 967 963,38	8 398 560,42
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	63 488 589,59	61 304 884,63
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 903 188,57	4 170 895,90
Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat	81 074 502,42	79 781 378,64

10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	59 817,72	0,00
sprzedaż środków trwałych	59 817,72	0,00
b) dotacje	0,00	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	1 382 089,93	125 117,27
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	1 267 145,01	15 248,25
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności US	10 863,57	0,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	104 081,35	109 869,02
d) pozostałe, w tym:	651 492,60	1 973 985,20
Przychody z tytułu odzysku – recyklingu surowca	123 281,13	81 556,14
Nadwyżki inwentaryzacyjne	355 341,10	324 967,83
Powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	17 051,46	0,00
Przychody ze sprzedaży pozostałej	132 325,80	191 599,25
Pozostałe koszty	9 519,35	16 308,16
Darmowa dostawa materiałów	13 973,76	255 651,98
Różnice kursowe operacyjne zrealizowane	0,00	666 205,45
Różnice kursowe operacyjne bilansowe	0,00	437 696,39
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 093 400,25	2 099 102,47

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	130 304,22	913,17

sprzedaż środków trwałych	0,00	913,17
likwidacja środków trwałych	130 304,22	0,00
b) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	341 304,05	1 157 016,68
Odpisy aktualizujące należności	283 576,19	931 974,57
Odpisy aktualizujące zapasy	57 727,86	214 434,06
Odpisy aktualizujące należności z US (vat z nie potwierdzonych f-r korygujących)	0,00	10 608,05
c) pozostałe, w tym:	2 025 533,96	1 548 561,46
Odpady produkcyjne	764 011,95	1 200 766,81
Niedobory inwentaryzacyjne niezawinione	226 475,94	239 912,69
Koszty reklamacji	47 067,00	49 122,96
Koszty napraw powypadkowych	16 474,33	0,00
Darowizny	0,00	20 000,00
Wyksięgowanie nieściągalnych, przedawnionych należności	228 326,47	0,00
Koszty roku ubiegłego	0,00	9 249,34
Pozostałe koszty	8 123,02	16 210,22
Koszty kar i obciążeń	12 810,73	5 172,65
Różnice kursowe operacyjne zrealizowane	754 298,12	1 841,47
Różnice kursowe operacyjne bilansowe	-33 081,11	0,00
Odsetki operacyjne	1 027,51	6 285,32
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 497 142,23	2 706 491,31

11. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym	21,46	64,32
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	21,46	64,32
inne	21,46	64,32
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	3 761 275,17	0,00
wycena instrumentów pochodnych	3 761 275,17	0,00
5. Inne, w tym	1 719 096,25	846 245,00
różnice kursowe zrealizowane	-849 752,55	0,00
różnice kursowe bilansowe	2 568 848,80	0,00
zysk z tytułu operacji na kontraktach terminowych	0,00	846 245,00
Przychody finansowe, razem	5 480 392,88	846 309,32

KOSZTY FINANSOWE	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
1. Odsetki, w tym	1 272 817,20	357 398,43
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	1 272 817,20	357 398,43
odsetki od kredytów	816 674,34	201 131,95
dyskonto odroczonej płatności	179 224,64	0,00

odsetki od leasingu	276 918,22	156 266,48
2. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	0,00	5 316 777,14
wycena instrumentów finansowych	0,00	5 316 777,14
4. Inne, w tym	926 383,79	1 667 713,12
koszty uruchomienia lub niewykorzystania kredytów	178 030,16	30 312,68
składki na Bankowy Fundusz Gwarancyjny	55 732,19	5 119,76
pozostałe	968,94	897,35
gwarancja bankowa	42 962,50	0,00
różnice kursowe zrealizowane	0,00	86 894,64
różnice kursowe bilansowe	0,00	1 544 488,69
straty z tytułu instrumentów finansowych zrealizowanych	648 690,00	0,00
Koszty finansowe, razem	2 199 200,99	7 341 888,69

12. Podatek dochodowy

12.1. Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy

PODATEK DOCHODOWY ODNIESIONY W WYNIK FINANSOWY	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
Bieżący podatek dochodowy:		
dotyczący roku bieżącego	1 695 978,00	3 244 894,00
dotyczący poprzednich lat	-53 955,00	0,00
Razem	1 642 023,00	3 244 894,00
Odroczony podatek dochodowy:		
dotyczący roku bieżącego	1 208 491,00	-1 571 844,00
Razem	1 208 491,00	-1 571 844,00
Razem koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym z działalności kontynuowanej	2 850 514,00	1 673 050,00

Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego

UZGODNIENIE WYNIKU PODATKOWEGO DO WYNIKU KSIĘGOWEGO	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
Zysk przed opodatkowaniem	16 340 587,03	6 974 601,01
Podatek wyliczony wg stawki krajowej (19%)	3 104 712,00	1 325 174,00
Efekty podatkowe następujących pozycji:		
dochody nie podlegające opodatkowaniu	-229 281,00	-2 690,23
koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	29 038,00	350 566,23
Korekta dotycząca lat ubiegłych	-53 955,00	0,00
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	2 850 514	1 673 050
Średnia efektywna stawka podatkowa	17,44%	23,99%

12.2. Podatek dochodowy odniesiony bezpośrednio na kapitał własny

Nie dotyczy

12.3. Podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody

PODATEK DOCHODOWY ODNIESIONY W POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
Bieżący podatek dochodowy	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00
Zyski/straty aktuarialne	-36,00	2 441,00
Razem	-36,00	2 441,00
Razem podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody	-36,00	2 441,00

12.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	30.04.2017	30.04.2016
Należny zwrot podatku	241 713,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności z tytułu podatku dochodowego	241 713,00	0,00

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	30.04.2017	30.04.2016
Podatek dochodowy do zapłaty	0,00	1 712 325,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	1 712 325,00

12.5. Saldo podatku odroczonego

PODATEK ODRO CZONY	30.04.2017	30.04.2016
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	893 709,00	1 466 651,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	1 483 445,00	847 932,00
Saldo podatku odroczonego	-589 736,00	618 719,00

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 30.04.2017

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	7 094,00	3 741,00	36,00				10 871,00
Rezerwa na program motywacyjny dla kluczowego personelu	410 082,00	39 418,00					449 500,00
Rezerwa na koszty badania bilansu	4 047,00	2 945,00					6 992,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	70 488,00	16 869,00					87 357,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	61 733,00	14 029,00					75 762,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	34 403,00	-8 807,00					25 596,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	83 263,00	-81 450,00					1 813,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności	0,00	61 861,00					61 861,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	69 677,00	-1 165,00					68 512,00
Wycena bilansowa kont bankowych walutowych	0,00	69,00					69,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	158 711,00	-53 335,00					105 376,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	132 241,00	-132 241,00					0,00
Wycena instrumentów pochodnych	415 490,00	-415 490,00					0,00
Wycena bilansowa zobowiązań	19 422,00	-19 422,00					0,00
Razem	1 466 651,00	-572 978,00	36,00	0,00	0,00	0,00	893 709,00

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Różnice kursowe wyceny bilansowej środków pieniężnych	4 637,00	-4 637,00					0,00

Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań	0,00	164,00					164,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności	102 371,00	-102 371,00					0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań długoterminowych	0,00	56 207,00					56 207,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	0,00	222 890,00					222 890,00
dochód kosztów uruchomienia kredytu	0,00	140 148,00					140 148,00
Wycena instrumentów pochodnych	0,00	299 153,00					299 153,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	676 798,00	-232 671,00					444 127,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową WNIP	64 098,00	255 486,00					319 584,00
Inne	28,00	1 144,00					1 172,00
Razem	847 932,00	635 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 483 445,00

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 30.04.2016

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	7 668,00	1 867,00	-2 441,00				7 094,00
Rezerwa na program motywacyjny dla kluczowego personelu	75 134,00	334 948,00					410 082,00
Rezerwa na koszty badania bilansu	2 679,00	1 368,00					4 047,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	59 714,00	10 774,00					70 488,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	55 286,00	6 447,00					61 733,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	14 536,00	19 867,00					34 403,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	0,00	83 263,00					83 263,00
Rezerwa na koszty napraw powypadkowych	33,00	-33,00					0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności	46 328,00	-46 328,00					0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań	0,00	19 422,00					19 422,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	54 988,00	14 689,00					69 677,00

Rezerwa na opłatę roczną BFG	2 856,00	-2 856,00					0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	99 087,00	59 624,00					158 711,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	0,00	132 241,00					132 241,00
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych	0,00	415 490,00					415 490,00
Inne	11,00	-11,00					0,00
Razem	418 320,00	1 050 772,00	-2 441,00	0,00	0,00	0,00	1 466 651,00

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Różnice kursowe wyceny bilansowej środków pieniężnych	3 555,00	1 082,00					4 637,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań	2 737,00	-2 737,00					0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności	0,00	102 371,00					102 371,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	43 883,00	-43 883,00					0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	35 148,00	-35 148,00					0,00
Wycena instrumentów pochodnych	594 698,00	-594 698,00					0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową WNIP	0,00	64 098,00					64 098,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	688 983,00	-12 185,00					676 798,00
Inne	0,00	28,00					28,00
Razem	1 369 004,00	-521 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847 932,00

12.6. Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystane ulgi podatkowe

Nie dotyczy

13. Działalność zaniechana

Nie dotyczy.

14. Zysk na jedną akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony przez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnioważoną liczbę akcji Spółki w danym okresie.

Spółka na dzień bilansowy dokonuje analizy, czy w danym okresie miały miejsce czynniki powodujące rozwodnienie zysku/straty na akcję.

	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
Zysk (strata) netto	13 490 073,03	5 301 551,01
Średnia ważona liczba akcji	1 217 989	1 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	11,08	5,30
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 217 989	1 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	11,08	5,30

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych latach obrotowych

Okres zakończony 30.04.2017

ŚREDNIOWAŻONA ILOŚĆ AKCJI W ROKU OBROTOWYM 2016/2017	
początek okresu	2016-05-01
data emisji akcji	2016-07-07
koniec okresu	2017-04-30
ilość dni (A)	67
ilość dni (A1)	298
liczba akcji w danym okresie (B)	1 000 000
liczba akcji w danym okresie (B1)	1 267 000
(A) x (B) / 365	1 217 989
suma:	365
średnia ważona:	1 217 989

Okres zakończony 30.04.2016

ŚREDNIOWAŻONA ILOŚĆ AKCJI W ROKU OBROTOWYM 2015/2016	
początek okresu	2015-05-01
koniec okresu	2016-04-30
ilość dni (A)	365
liczba akcji w danym okresie (B)	1 000 000
(A) x (B) / 365	1 000 000
suma:	365
średnia ważona:	1 000 000

15. Wartości niematerialne i prawne**Wartości bilansowe**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30.04.2017	30.04.2016
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	1 682 021,35	2 120 809,53
b) wartość firmy	0,00	0,00
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	0,00	0,00
d) nabyte oprogramowanie komputerowe	248 850,11	357 946,75
e) inne wartości niematerialne i prawne	0,00	54 733,50
Wartości niematerialne i prawne razem:	1 930 871,46	2 533 489,78

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.04.2017	30.04.2016
a) własne	1 930 871,46	2 533 489,78
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	1 930 871,46	2 533 489,78

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

W okresie 01.05.2016 – 30.04.2017

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						-
Stan na początek roku	2 193 940,89	-	-	1 022 136,11	278 900,00	3 494 977,00
+ zwiększenie, w tym:	-	-	-	63 856,23	-	63 856,23
- nabycie				63 856,23		63 856,23
- aktualizacja						
- przemieszczenie						
- inne						-
- zmniejszenie, w tym:	-	-	-	-	9 900,00	9 900,00
- sprzedaż						
- aktualizacja						
- przemieszczenie					9 900,00	9 900,00
- inne						-

Stan na koniec roku	2 193 940,89	-	-	1 085 992,34	269 000,00	3 548 933,23
Umorzenia						
Stan na początek roku	73 131,36	-	-	664 189,36	224 166,50	961 487,22
Umorzenia bieżące - zwiększenia	438 788,18			172 952,87	44 833,50	656 574,55
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	0,00	0,00	
z tytułu						
- inne						
Stan na koniec roku	511 919,54	-	-	837 142,23	269 000,00	1 618 061,77
Wartość księgowa netto	1 682 021,35	-	-	248 850,11	-	1 930 871,46

W okresie 01.05.2015 – 30.04.2016

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	-	-	-	838 360,00	269 000,00	1 107 360,00
+ zwiększenie, w tym:	2 193 940,89	-	-	183 776,11	9 900,00	2 387 617,00
- nabycie				183 776,11	9 900,00	193 676,11
- aktualizacja						
- przemieszczenie						
- inne	2 193 940,89					2 193 940,89
- zmniejszenie, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż						
- aktualizacja						
- przemieszczenie						
- inne						
Stan na koniec roku	2 193 940,89	-	-	1 022 136,11	278 900,00	3 494 977,00
Umorzenia						
Stan na początek roku	-	-	-	594 570,69	170 366,54	794 937,23
Umorzenia bieżące - zwiększenia	73 131,36			69 618,67	53 799,96	196 549,99
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	0,00	0,00	
z tytułu						
- inne						
Stan na koniec roku	73 131,36	-	-	664 189,36	224 166,50	961 487,22
Wartość księgowa netto	2 120 809,53	-	0,0-0	357 946,75	54 733,50	2 533 489,78

16. Rzeczowe aktywa trwałe**Wartości bilansowe**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.04.2017	30.04.2016
a) środki trwałe, w tym:	43 460 506,59	46 434 309,16
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	3 190 684,23	3 194 994,18
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 977 585,47	21 303 422,19
- urządzenia techniczne i maszyny	18 012 086,23	20 785 150,20
- środki transportu	632 524,20	349 084,45
- inne środki trwałe	647 626,46	801 658,14
b) środki trwałe w budowie	8 127 025,02	4 170 968,61
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	51 587 531,61	50 605 277,77

**Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie
W okresie 1.05.2016 – 30.04.2017**

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto								
Stan na początek roku	3 194 994,18	22 076 969,19	26 096 428,60	484 254,10	998 931,84	52 851 577,91	4 170 968,61	57 022 546,52
(+) zwiększenie, w tym:		478 956,79	1 307 680,36	446 096,61	53 221,47	2 285 955,23	5 459 558,51	10 031 468,97
- nabycie		478 956,79	1 307 680,36	446 096,61	53 221,47	2 285 955,23	5 449 468,71	7 735 423,94
- aktualizacja								
- przemieszczenie							10 089,80	10 089,80
- inne								
(-) zmniejszenie, w tym:	4 309,95	210 667,52	771 800,00	71 490,00	17 600,00	1 075 867,47	1 503 502,10	3 655 237,04
- sprzedaż	4 309,95		623 142,00			627 451,95		627 451,95
- aktualizacja								
- przemieszczenie		10 667,52				10 667,52	1 503 502,10	1 514 169,62
- inne		200 000,00	148 658,00	71 490,00	17 600,00	437 748,00		437 748,00
Stan na koniec roku	3 190 684,23	22 345 258,46	26 632 308,96	858 860,71	1 034 553,31	54 061 665,67	8 127 025,02	63 398 778,45

Umorzenia								
Stan na początek roku		773 547,00	5 311 278,40	135 169,65	197 273,70	6 417 268,75		6 417 268,75
Umorzenia bieżące - zwiększenia		594 703,71	3 585 132,01	121 921,31	191 999,82	4 493 756,85		4 493 756,85
Zmniejszenia, w tym:		577,72	276 187,68	30 754,45	2 346,67	309 866,52	-	309 866,52
- z tytułu sprzedanych środków trwałych			239 909,67			239 909,67		239 909,67
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych						-		-
- inne		577,72	36 278,01	30 754,45	2 346,67	69 956,85		69 956,85
Stan na koniec roku		1 367 672,99	8 620 222,73	226 336,51	386 926,85	10 601 159,08	-	10 601 159,08

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku								
Zwiększenia								
Zmniejszenia								
Stan na koniec roku								
Wartość księgową netto	3 190 684,23	20 977 585,47	18 012 086,23	632 524,20	647 626,46	43 460 506,59	8 127 025,02	51 587 531,61
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	6,12	32,37	26,35	37,40	19,61	-	

W okresie 1.05.2015 – 30.04.2016

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto								
Stan na początek roku	3 162 479,48	20 721 531,44	21 638 236,61	462 535,96	421 479,35	46 406 262,84	1 270 296,47	47 676 559,31
(+) zwiększenie, w tym:	110 377,87	1 355 437,75	4 458 191,99	21 718,14	577 452,49	6 523 178,24	8 562 566,54	21 608 923,02
- nabycie	110 377,87	1 355 437,75	4 458 191,99	21 718,14	577 452,49	6 523 178,24	8 562 566,54	15 085 744,78
- aktualizacja								
- przemieszczenie								
- inne								

(-) zmniejszenie, w tym:	77 863,17					77 863,17	5 661 894,40	5 817 620,74
- sprzedaż	77 863,17					77 863,17		77 863,17
- aktualizacja								
- przemieszczenie						-	5 661 894,40	5 661 894,40
- inne								
Stan na koniec roku	3 194 994,18	22 076 969,19	26 096 428,60	484 254,10	998 931,84	52 851 577,91	4 170 968,61	63 467 861,59
Umorzenia								
Stan na początek roku		233 758,02	2 183 320,58	58 290,11	60 243,74	2 535 612,45		2 535 612,45
Umorzenia bieżące - zwiększenia		539 788,98	3 127 957,82	76 879,54	137 029,96	3 881 656,30		3 881 656,30
Zmniejszenia, w tym:								
- z tytułu sprzedanych środków trwałych								
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych								
- inne								
Stan na koniec roku		773 547,00	5 311 278,40	135 169,65	197 273,70	6 417 268,75		6 417 268,75
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku								
Zwiększenia								
Zmniejszenia								
Stan na koniec roku								
Wartość księgowa netto	3 194 994,18	21 303 422,19	20 785 150,20	349 084,45	801 658,14	46 434 309,16	4 170 968,61	50 605 277,77
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	3,50	20,35	27,91	19,75	12,14	-	

17. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

18. Aktywa finansowe

AKTYWA FINANSOWE	30.04.2017	30.04.2016
a) udziały i akcje, w tym:	91 922 067,80	0,00
w jednostkach powiązanych	91 922 067,80	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
b) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach, w tym:	0,00	0,00
c) obligacje, w tym:	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki, w tym:	0,00	0,00
e) lokaty bankowe	0,00	0,00
f) instrumenty pochodne	1 574 488,00	0,00
g) inne	0,00	0,00
Razem	93 496 555,80	0,00

Aktywa trwale	91 922 067,80	0,00
Aktywa obrotowe	1 574 488,00	
Razem	93 496 555,80	0,00

IZOBLOK S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej IZOBLOK, która na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego obejmuje również spółką zależną IZOBLOK GmbH. IZOBLOK S.A. jest właścicielem 100%, tj 50 000 udziałów w kapitale zakładowym spółki PearlFoam GmbH, dzisiaj IZOBLOK GmbH, o łącznej wartości nominalnej 50 000 eur. Udziały zostały wycenione w cenie nabycia. Miejscem prowadzenia działalności jednostki zależnej jest Herrenhöfer Landstrasse 6, 99885 Ohrdruf, Niemcy.

19. Pozostałe aktywa

POZOSTAŁE AKTYWA	30.04.2017	30.04.2016
a) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	578 110,97	356 082,49
koszty opakowań - kontenery	402 879,26	350 904,18
koszty amortyzacji płatności odroczonej	171 453,24	0,00
pozostałe koszty	3 778,47	5 178,31
b) pozostałe aktywa długoterminowe	0,00	978 324,03
koszty akwizycji	0,00	978 324,03
c) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 012 729,69	1 193 939,03
kontenery	317 005,29	251 638,93
koszty usług wsparcia systemu XPPS	81 238,52	56 014,02
ubezpieczenia	87 597,59	75 062,57
wieczyste użytkowanie gruntu i podatek od nieruchomości	349 519,73	341 924,73
koszty gospodarowania odpadami	24 019,20	24 019,20
koszty emisji akcji	0,00	311 537,57
pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	153 349,36	133 742,01
d) inne	0,00	0,00
Razem	1 590 840,66	2 528 345,55

Aktywa trwale	578 110,97	1 334 406,52
Aktywa obrotowe	1 012 729,69	1 193 939,03
Razem	1 590 840,66	2 528 345,55

20. Zapasy

ZAPASY	30.04.2017	30.04.2016
a) materiały	2 102 103,94	2 182 542,33

b) półprodukty i produkty w toku	3 110 087,01	2 085 437,99
c) produkty gotowe	1 710 077,33	1 463 432,57
d) towary	3 933 605,20	1 970 356,66
Zapasy, razem:	10 855 873,48	7 701 769,55

Wartość zapasów spisana w koszty bieżącego okresu i ujęta w pozycji koszt własny sprzedaży

	okres zakończony 30.04.2017	okres zakończony 30.04.2016
Wartość zapasów spisanych w koszty bieżącego okresu	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	30.04.2017	30.04.2016
a) materiały	73 674,85	105 535,37
b) półprodukty i produkty w toku	29 466,07	54 622,48
c) produkty gotowe	31 574,16	20 910,72
d) towary	0,00	0,00
Zapasy, razem:	134 715,08	181 068,57

Ruch odpisów aktualizujących	okres zakończony 30.04.2017	okres zakończony 30.04.2016
Stan na początek okresu	181 068,57	76 503,53
zwiększenia	57 727,86	214 434,06
zmniejszenia	104 081,35	109 869,02
Stan na koniec okresu	134 715,08	181 068,57

21. Należności z tytułu dostaw i usług

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.04.2017	30.04.2016
a) od jednostek powiązanych	2 110 494,33	7 979,58
- do 12 miesięcy	2 110 494,33	7 979,58
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	19 679 191,60	23 533 978,14
- do 12 miesięcy	19 679 191,60	23 533 978,14
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem:	21 789 685,93	23 541 957,72
c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	613 478,67	1 597 047,49
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	22 403 164,60	25 139 005,21
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
a) stan na początek okresu	1 597 047,49	680 321,17
b) utworzenia (z tytułu)	283 576,19	931 974,57
- należność główna	283 576,19	931 974,57
c) rozwiązanie (z tytułu)	-1 267 145,01	-15 248,25
- należność główna	-1 267 145,01	-15 248,25
d) wykorzystanie	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	613 478,67	1 597 047,49

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.04.2017	30.04.2016
a) w walucie polskiej	538 695,19	1 259 336,67
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	21 864 469,41	23 879 668,54
b1. jednostka/waluta 1/GBP	28 938,27	62 840,55
zł	144 752,12	355 023,97
b2. jednostka/waluta 1/EUR	5 150 513,94	5 337 048,94
zł	21 719 717,29	23 524 644,57
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem	22 403 164,60	25 139 005,21

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.04.2017	30.04.2016
a) do 1 miesiąca	8 847 590,09	8 172 110,58
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 405 060,99	8 819 654,20
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	389 681,08	412 189,07
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	0,00	0,00
f) należności przeterminowane	4 760 832,44	7 735 051,36
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	22 403 164,60	25 139 005,21
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw robót i usług (wielkość ujemna)	-613 478,67	-1 597 047,49
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	21 789 685,93	23 541 957,72

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	30.04.2017	30.04.2016
a) do 1 miesiąca	2 479 760,05	2 854 032,21
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 228 441,34	1 891 618,21
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	382 808,60	1 332 189,28
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	296 380,89	1 214 074,51
e) powyżej 1 roku	373 441,56	443 137,15
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	4 760 832,44	7 735 051,36
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (wielkość ujemna)	-613 478,67	-1 597 047,49
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	4 147 353,77	6 138 003,87

22. Pozostałe należności

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.04.2017	30.04.2016
a) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (bez należności z tyt. podatku dochodowego)	1 319 511,00	1 203 992,30
b) inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) inne od pozostałych jednostek	34 649,15	150 652,28
d) zaliczki na środki trwałe w budowie	224 730,98	14 158,10
e) zaliczki na poczet dostaw	8 434,00	13 008,13
f) inne		

Należności pozostałe netto, razem:	1 587 325,13	1 381 810,81
c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	0,00	10 863,57
Należności pozostałe brutto, razem	1 587 325,13	1 392 674,38

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI POZOSTAŁYCH	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
a) stan na początek okresu	10 863,57	255,52
b) utworzenia (z tytułu)	0,00	10 608,05
- należność główna	0,00	10 608,05
c) rozwiązanie (z tytułu)	-10 863,57	0,00
- należność główna	-10 863,57	0,00
d) wykorzystanie	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności pozostałych na koniec okresu	0,00	10 863,57

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.04.2017	30.04.2016
a) w walucie polskiej	1 578 058,59	1 392 674,38
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	9 266,54	0,00
b1. jednostka/waluta 1/GBP	74,15	0,00
zł	370,91	0,00
b2. jednostka/waluta 1/EUR	2 109,47	0,00
zł	8 895,63	0,00
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Należności pozostałe, razem	1 587 325,13	1 392 674,38

23. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	30.04.2017	30.04.2016
a) środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 662 121,07	1 423 743,17
c) lokaty bankowe o terminie zapadalności do 3 m-cy	0,00	0,00
d) inne środki pieniężne (np. środki pieniężne w drodze)	0,00	0,00
e) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	2 662 121,07	1 423 743,17

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.04.2017	30.04.2016
a) w walucie polskiej	2 243 771,17	118 571,95
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	418 349,90	1 305 171,22
b1. jednostka/waluta 1/GBP	17 760,40	29 296,53
zł	88 839,30	165 513,68
b2. jednostka/waluta 1/EUR	78 138,63	258 554,73
zł	329 510,60	1 139 657,54
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	2 662 121,07	1 423 743,17

24. Kapitał**24.1. Kapitał zakładowy i nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)**

OKRES ZAKOŃCZONY 30.04.2017	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	Razem
Stan na początek okresu	1 000 000	10 000 000,00	3 587 014,65	13 587 014,65
Wpływy z emisji akcji	267 000	2 670 000,00	38 681 365,38	41 351 365,38
Inne				0,00
Stan na koniec okresu	1 267 000	12 670 000,00	42 268 380,03	54 938 380,03

OKRES ZAKOŃCZONY 30.04.2016	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	Razem
Stan na początek okresu	1 000 000	10 000 000,00	3 587 014,65	13 587 014,65
Wpływy z emisji akcji				0,00
Inne				0,00
Stan na koniec okresu	1 000 000	10 000 000,00	3 587 014,65	13 587 014,65

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Wartość serii/emisji wg wartości emisyjnej (bez pomniejszenia o koszty emisji)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	uprzywilejowane imienne	dwa głosy na akcję	BRAK	422 650	10	4 226 500,00	4 226 500,00	wkłady pieniężne	06.06.2011	06.06.2011
B	zwykle na okaziciela	BRAK	BRAK	406 050	10	4 060 500,00	4 060 500,00	wkłady pieniężne	06.06.2011	06.06.2011
C	zwykle na okaziciela	BRAK	BRAK	171 300	10	1 713 000,00	5 567 250,00	wkłady pieniężne	18.11.2013	począwszy od wypłaty zysku, jaki będzie przeznaczony do podziału za rok obrotowy 2013/2014
D	zwykle na okaziciela	BRAK	BRAK	267 000	10	2 670 000,00	42 720 000,00	wkłady pieniężne	29.07.2016	29.07.2016
Razem				1 267 000	10	12 670 000,00	56 574 250,00			

Struktura akcjonariatu na dzień 30.04.2017

Akcyonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Przemysław Skrzydlak	211 650	16,70%	423 000	25,04%
Andrzej Kwiatkowski	211 300	16,68%	422 600	25,01%
Łącznie fundusze : TFI PZU S.A.	132 500	10,46%	132 500	7,84%
Łącznie fundusze : Noble Funds TFI S.A.	99 318	7,84%	99 318	5,88%
Łącznie fundusze : Nationale Nederlanden	111 412	8,79%	111 412	6,59%
Łącznie fundusze : Aviva Inwestors Poland TFI S.A.	90 762	7,16%	90 762	5,37%
Pozostali akcyonariusze	410 058	32,37%	410 058	24,27%
Razem	1 267 000	100,00%	1 689 650	100,00%

Struktura akcjonariatu na dzień 30.04.2016

Akcyonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Przemysław Skrzydlak	211 650	21,17%	423 000	29,73%
Andrzej Kwiatkowski	211 300	21,13%	422 600	29,71%
Łącznie fundusze : Noble Funds FIO, Noble Fund Opportunity FIZ oraz Noble Fund 2DB FIZ zarządzane przez Noble Funds TFI S.A.	94 481	9,45%	94 481	6,64%
Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU Spółka Akcyjna	110 740	11,07%	110 740	7,78%
Pozostali akcyonariusze	371 829	37,18%	371 829	26,14%
Razem	1 000 000	100,00%	1 422 650	100,00%

24.2. Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
Stan na początek okresu	32 945 522,33	21 726 223,94
zwiększenia, w tym:	5 301 551,01	11 219 298,39
podział wyniku za rok obrotowy 2014/2015	5 301 551,01	11 219 298,39
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	38 247 073,34	32 945 522,33

24.3. Zyski zatrzymane, w tym zysk/strata netto

ZYSKI ZATRZYMANE	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
Stan na początek okresu	7 763 447,37	13 670 786,75
zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
korekta z tytułu błędu	0,00	0,00
Stan na początek okresu po korekcie	7 763 447,37	13 670 786,75
zwiększenia, w tym:	13 489 916,03	5 311 959,01
wynik netto za rok obrotowy	13 490 073,03	5 301 551,01
pozostałe całkowite dochody	-157,00	10 408,00
zmniejszenia, w tym:	5 301 551,01	11 219 298,39
podział wyniku - kapitał zapasowy	5 301 551,01	11 219 298,39
Stan na koniec okresu	15 951 812,39	7 763 447,37

25. Dywidenda na akcję

Nie dotyczy

26. Rezerwy na świadczenia pracownicze

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	30.04.2017	30.04.2016
Rezerwy na odprawy emerytalne	49 709,00	29 652,00
Rezerwy na odprawy rentowe	7 509,00	7 686,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	459 772,00	370 990,00
Rezerwy na premie	265 562,00	274 831,20
Program motywacyjny dla kluczowego personelu kierowniczego	2 365 789,59	2 158 328,84
Inne	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	3 148 341,59	2 841 488,04
w tym:		
część długoterminowa	1 334 082,96	1 284 090,21
część krótkoterminowa	1 814 258,63	1 557 397,83

ŚWIADCZENIE PRACOWNICZE PO OKRESIE ZATRUDNIENIA (ODPRAWY EMERYTALNE I RENTOWE)	okres zakończony 30.04.2017	okres zakończony 30.04.2016
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	37 338,00	40 356,00
Koszty bieżącego zatrudnienia	9 985,00	8 841,00
Odsetki netto od zobowiązania netto	1 052,00	990,00
Zyski lub straty aktuarialne	193,00	-12 849,00
Koszty przeszłego zatrudnienia	11 966,00	0,00
Wyplacone świadczenia	-3 316,00	0,00
Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu	57 218,00	37 338,00
w tym:		
część długoterminowa	54 684,00	36 009,00
część krótkoterminowa	2 534,00	1 329,00

Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	19 880,00	9 831,00
inne całkowite dochody	193,00	-12 849,00

Główne założenia aktuarialne do oszacowania rezerwy na koniec okresu:

Stopa dyskontowa (%) 3,35%

Przewidywany wskaźnik inflacji (%)*

Wskaźnik rotacji pracowników

oczekiwaną średnią mobilność dla pracowników zatrudnionych na umowach na czas nieokreślony przyjęto na poziomie 6,0% (dla średniego wieku 36) a dla pracowników zatrudnionych na umowach czasowych na poziomie 14,3% (dla średniego wieku 31) w obu grupach wskaźnik mobilności pracowników wraz z wiekiem maleje do zera.

Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%) 1,70%

W pierwszym roku 2,50%

W drugim roku 2,50%

I dalej w każdym roku 2,50%

Podobieństwo przejścia na rentę 0,20%

Wysokość odprawy emerytalnej jest niezależna od stażu i stanowi 100% podstawy

Wysokość odprawy rentowej jest niezależna od stażu i stanowi 100% podstawy

REZERWY NA NIEWYKORZYSTANE URLOPY	okres zakończony 30.04.2017	okres zakończony 30.04.2016
Wartość rezerwy na początek okresu	370 990,00	314 284,00
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	88 782,00	56 706,00
Wartość rezerwy na koniec okresu	459 772,00	370 990,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	459 772,00	370 990,00
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	88 782,00	56 706,00
inne całkowite dochody	0,00	0,00

REZERWY NA PREMIE	okres zakończony 30.04.2017	okres zakończony 30.04.2016
Wartość rezerwy na początek okresu	274 831,20	191 928,90
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	265 562,00	274 831,20
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	-274 831,20	-191 928,90
Wartość rezerwy na koniec okresu	265 562,00	274 831,20
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	265 562,00	274 831,20
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	265 562,00	274 831,20
inne całkowite dochody	0,00	0,00

PROGRAM MOTYWACYJNY DLA KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO	okres zakończony 30.04.2017	okres zakończony 30.04.2016
Wartość rezerwy na początek okresu	2 158 328,84	395 442,55
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	1 117 708,38	1 902 608,29
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	-910 247,63	-139 722,00
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	0,00	0,00
Wartość rezerwy na koniec okresu	2 365 789,59	2 158 328,84
w tym:		
część długoterminowa	1 279 398,96	1 248 081,21
część krótkoterminowa	1 086 390,63	910 247,63
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	1 117 708,38	1 902 608,29
inne całkowite dochody	0,00	0,00

27. Pozostałe rezerwy

POZOSTAŁE REZERWY	30.04.2017	30.04.2016
Wartość rezerwy na początek okresu	21 300,00	14 274,58
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	679 492,52	121 113,37
Wykorzystanie rezerwy	-663 992,52	-114 087,95
Pozostałe rezerwy razem	36 800,00	21 300,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	36 800,00	21 300,00

28. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	30.04.2017	30.04.2016
Kredyty bankowe	44 771 592,71	10 535 553,93
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	456 588,84	52 847,94
Pożyczki od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Pożyczki od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem	45 228 181,55	10 588 401,87
w tym		
zobowiązania długoterminowe	35 663 046,02	7 365 014,58
zobowiązania krótkoterminowe	9 565 135,53	3 223 387,29

STRUKTURA WALUTOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	30.04.2017	30.04.2016
a) w walucie polskiej	0,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	45 228 181,55	10 588 401,87
b1. jednostka/waluta 1/EUR	10 725 203,12	2 402 196,53
zł	45 228 181,55	10 588 401,87
b2. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	0,00
zł	0,00	0,00
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek, razem	45 228 181,55	10 588 401,87

WYKAZ ZABEZPIECZEŃ ZE WSKAZANIEM RODZAJU ZABEZPIECZENIA	30.04.2017	30.04.2016
a) wpisy do hipotek nieruchomości jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	138 147 536,82	52 638 705,74
b) cesje na polisach ubezpieczeniowych jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	35 000 000,00	24 000 000,00
c) zastawy rejestrowe jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	11 546 342,21	0,00
Razem	184 693 879,03	76 638 705,74

Stan na 30.04.2017

l.p.	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		Waluta	Kwota	Waluta	Kwota w walucie	PLN			
1	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	2 200 000,00	EUR	108 273,38	456 588,84	EURIBOR+MARŻA	31.07.2019	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+zastaw rejestrowy
2	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	4 250 210,68	EUR	4 198 366,19	17 704 510,22	EURIBOR+MARŻA	31.07.2021	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+zastaw rejestrowy
3	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	4 250 210,68	EUR	4 192 056,85	17 677 903,73	EURIBOR+MARŻA	31.07.2021	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+zastaw rejestrowy
4	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	1 250 000,00	EUR	0,00	0,00	EURIBOR+MARŻA	31.07.2021	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+zastaw rejestrowy
5	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	1 250 000,00	EUR	0,00	0,00	EURIBOR+MARŻA	31.07.2021	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+zastaw rejestrowy
6	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	1 605 714,19	EUR	1 426 110,70	6 013 908,83	EURIBOR+MARŻA	31.07.2021	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+zastaw rejestrowy
7	DNB Bank Polska Spółka Akcyjna	EUR	35 000,00	EUR	28 280,00	119 256,76	EURIBOR+MARŻA	30.04.2020	brak zabezpieczeń
8	DNB Bank Polska Spółka Akcyjna	EUR	1 250 000,00	EUR	772 116,00	3 256 013,17	EURIBOR+MARŻA	30.04.2018	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
9	PKO BP Spółka Akcyjna	EUR	3 285 000,00	EUR	0,00	0,00	EURIBOR+MARŻA	23.04.2020	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej - zostaną ustanowione po zwolnieniu zabezpieczenia przez DNB Bank Polska S.A.

Stan na 30.04.2016

l.p.	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do splaty			Warunki oprocentowania	Termin splaty	Zabezpieczenia
		Waluta	Kwota	Waluta	Kwota w walucie	PLN			
1	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	630 000,00	EUR	159 843,20	704 556,86	EURIBOR+MARŻA	28.01.2018	hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + weksel in blanco z deklaracją wekslową + oświadczenie o poddaniu się egzekucji +pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi
2	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	320 000,00	EUR	134 545,00	593 047,45	EURIBOR+MARŻA	28.01.2018	hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + weksel in blanco z deklaracją wekslową+ oświadczenie o poddaniu się egzekucji + pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi
3	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	190 370,00	EUR	120 791,69	532 425,61	EURIBOR+MARŻA	17.02.2020	hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + weksel in blanco z deklaracją wekslową+ oświadczenie o poddaniu się egzekucji + pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi
4	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	1 331 000,00	EUR	1 138 472,00	5 018 156,88	EURIBOR+MARŻA	28.04.2020	hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + weksel in blanco z deklaracją wekslową + oświadczenie o poddaniu się egzekucji + pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi
5	mBank Spółka Akcyjna	EUR	238 331,00	EUR	157 385,00	693 721,60	EURIBOR+MARŻA	29.03.2019	hipoteka + oświadczenie o poddaniu się egzekucji
6	DNB Bank Polska Spółka Akcyjna	EUR	35 000,00	EUR	31 640,00	139 462,79	EURIBOR+MARŻA	30.04.2020	oświadczenie o poddaniu się egzekucji
7	DNB Bank Polska Spółka Akcyjna	EUR	2 000 000,00	EUR	11 989,64	52 847,94	EURIBOR+MARŻA	28.02.2017	hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+ oświadczenie o poddaniu się egzekucji
8	DNB Bank Polska Spółka Akcyjna	EUR	1 250 000,00	EUR	647 530,00	2 854 182,74	EURIBOR+MARŻA	30.04.2018	hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + oświadczenie o poddaniu się egzekucji
9	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	2 200 000,00	EUR	0,00	0,00	EURIBOR+MARŻA	19.09.2017	hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+ oświadczenie o poddaniu się egzekucji + pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi

29. Zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto - minimalne opłaty leasingowe:	30.04.2017	30.04.2016
Do 1 roku	2 660 047,12	2 737 213,34
Od 1 roku do 5 lat	4 565 852,74	6 671 281,16
Ponad 5 lat	270 893,59	0,00
Razem	7 496 793,45	9 408 494,50
Minus przyszłe opłaty finansowe z tytułu leasingu finansowego	-243 416,71	-339 509,03
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. leasingu finansowego)	7 253 376,74	9 068 985,47

Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. leasingu finansowego)	30.04.2017	30.04.2016
Do 1 roku	2 540 109,94	2 579 592,05
Od 1 roku do 5 lat	4 446 820,21	6 489 393,42
Ponad 5 lat	266 446,59	0,00
Razem	7 253 376,74	9 068 985,47

STRUKTURA WALUTOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU	30.04.2017	30.04.2016
a) w walucie polskiej	0,00	28 710,45
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	7 253 376,74	9 040 275,02
b1. jednostka/waluta 1/EUR	1 720 032,43	2 048 106,64
zł	7 253 376,74	9 040 275,02
Zobowiązania z tyt. leasingu, razem	7 253 376,74	9 068 985,47

30. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.04.2017	30.04.2016
a) wobec jednostek powiązanych	23 810,72	111 045,94
- do 12 miesięcy	23 810,72	111 045,94
b) wobec pozostałych jednostek	6 168 800,46	7 336 773,72
- do 12 miesięcy	6 168 800,46	7 336 773,72
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	6 192 611,18	7 447 819,66

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (STRUKTURA WIEKOWA WG TERMINÓW PŁATNOŚCI)	30.04.2017	30.04.2016
Zobowiązania bieżące	5 806 167,83	7 278 145,44
Zobowiązania przeterminowane do roku	354 529,37	169 674,22
Zobowiązania przeterminowane powyżej 1 roku	31 913,98	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	6 192 611,18	7 447 819,66

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (STRUKTURA WALUTOWA)	30.04.2017	30.04.2016
a) w walucie polskiej	1 536 795,32	2 229 718,10
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 655 815,86	5 218 101,56

b1. jednostka/waluta 1/GBP	178,95	0,00
zł	895,13	0,00
b2. jednostka/waluta 1/EUR	1 103 846,51	1 183 833,56
zł	4 654 920,73	5 218 101,56
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, razem	6 192 611,18	7 447 819,66

31. Pozostałe zobowiązania

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30.04.2017	30.04.2016
zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń (bez zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych)	1 497 783,54	1 326 839,78
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	789 755,63	647 103,35
inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek	117 137,86	198 078,66
Pozostałe zobowiązania razem	2 404 677,03	2 172 021,79

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	30.04.2017	30.04.2016
a) w walucie polskiej	2 364 910,95	2 172 021,79
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	39 766,08	0,00
b1. jednostka/waluta 1/GBP	19,25	0,00
zł	96,29	0,00
b2. jednostka/waluta 1/EUR	9 407,11	0,00
zł	39 669,79	0,00
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania, razem	2 404 677,03	2 172 021,79

32. Przychody przyszłych okresów

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	30.04.2017	30.04.2016
Dotacje	1 568 000,00	0,00
Razem	1 568 000,00	0,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	1 568 000,00	0,00

DOTACJE	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
Stan na początek okresu	0,00	0,00
Otrzymane w trakcie roku	1 688 159,00	0,00
Zwrócone w trakcie roku	-120 159,00	0,00
Ujęte w rachunku zysków i strat	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 568 000,00	0,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	1 568 000,00	0,00

33. Pozycje warunkowe

Zobowiązania warunkowe	30.04.2017	30.04.2016
a) z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	10 542 500,00	0,00
- na rzecz podmiotów powiązanych	0,00	0,00
- na rzecz pozostałych jednostek	10 542 500,00	0,00
Spółka SalvatCapital GmbH, Niemcy	10 542 500,00	0,00
b) pozostałe (z tytułu), w tym:	0,00	0,00
- na rzecz podmiotów powiązanych	0,00	0,00
- na rzecz pozostałych jednostek	0,00	0,00
Zobowiązania warunkowe , razem	10 542 500,00	0,00

Aktywa warunkowe	30.04.2017	30.04.2016
a) z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	4 217 000,00	0,00
- od podmiotów powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	4 217 000,00	0,00
SalvatCapital GmbH	4 217 000,00	0,00
b) pozostałe (z tytułu), w tym:	0,00	0,00
- od podmiotów powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Aktywa warunkowe , razem	4 217 000,00	0,00

W związku z zakupem firmy SSW, IZOBLOK SA udzielił gwarancji sprzedającemu, firmie SalvatCapital GmbH na odroczoną płatność do 31.08.2018 w kwocie 2,5 mln eur. Natomiast z tytułu tej samej transakcji sprzedający - firma SalvatCapital GmbH udzieliła na taki sam okres gwarancji kupującemu - IZOBLOK SA w wysokości 1 mln eur jako zabezpieczenia potencjalnych przyszłych roszczeń podatkowych wynikających z okresów przed sprzedażą udziałów.

34. Przyszłe zobowiązania umowneZobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania wynikające z zawartych umów na dzień bilansowy, lecz jeszcze niezaciągnięte w bilansie

ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	30.04.2017	30.04.2016
Rzeczowe aktywa trwałe	597 747,57	109 020,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zobowiązania inwestycyjne, razem	597 747,57	109 020,00

Przyszłe zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego, gdzie Spółka jest leasingobiorcą (korzystającym)

ŁĄCZNE KWOTY PRZYSZŁYCH MINIMALNYCH OPLAT LEASINGOWYCH Z TYTUŁU NIEODWOŁYWALNYCH UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO	30.04.2017	30.04.2016
Do 1 roku	225 247,81	269 205,63
Od 1 roku do 5 lat	357 922,13	607 704,53
Ponad 5 lat	0,00	0,00
Razem	583 169,94	876 910,16

35. Połączenie przedsięwzięć

W okresie objętym raportem rocznym nie nastąpiło połączenie przedsięwzięć.

36. Podmioty powiązane

Za podmioty powiązane ze Spółką uznano:

- jednostki powiązane,
- kluczowy personel kierowniczy i ich bliscy członkowie rodzin
- podmioty, w których osoby zaliczane do kluczowego personelu kierowniczego lub ich bliscy członkowie rodzin sprawują kontrolę lub na które wywierają znaczący wpływ.

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Kluczowym personelem kierowniczym IZOBLOK S.A. są członkowie Zarządu, Rady Nadzorczej oraz Prokurenci
Okres zakończony 30.04.2017

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	1 431 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	283 201,00				
Zarząd	1 089 720,00				
Prokurent	58 400,00				
Inne świadczenia:	39 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	4 800,00				
Zarząd	34 484,00				
Prokurent	0,00				
Razem	1 470 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Okres zakończony 30.04.2016

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	1 196 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	283 200,00				
Zarząd	856 000,00				
Prokurent	57 400,00				
Inne świadczenia:	35 714,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	1 600,00				
Zarząd	34 114,54				
Prokurent	0,00				
Razem	1 232 314,54	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie zakończonym 30.04.2017

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp.z o.o.	22 419,65	877 579,58	4 671,05	7 052,18
Quick Car Sp. z o.o. Warszawa	0,00	451 798,11	0,00	8 043,99
Quick Car Rent Sp z o.o. Chorzów	0,00	33 947,48	0,00	0,00
Busines Solutions Company Sp. z o.o.	600,00	0,00	61,50	0,00
IZOBLOK GmbH	3 563 413,06	0,00	2 105 761,78	0,00
Olesińscy i Wspólnicy	0,00	88 504,36	0,00	8 714,55
Razem	3 586 432,71	1 451 829,53	2 110 494,33	23 810,72

W okresie zakończonym 30.04.2016

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp.z o.o.	22 049,62	821 511,77	6 562,86	86 540,34
Quick Car Sp. z o.o. Warszawa	0,00	258 428,79	0,00	24 505,60
Quick Car Rent Sp z o.o. Chorzów	0,00	19 222,68	0,00	0,00
Busines Solutions Company Sp. z o.o.	600,00	0,00	61,50	0,00
Venart Ewa Skrzydlak	1 101,80	0,00	1 355,22	0,00
Razem	23 751,42	1 099 163,24	7 979,58	111 045,94

37. Zdarzenia po dacie bilansu

Nie dotyczy

38. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego

Wyszczególnienie	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
1) Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	36 800,00	21 300,00
Jednostkowego	21 800,00	21 300,00
Skonsolidowanego	15 000,00	0,00
2) Inne usługi poświadczające	22 300,00	45 600,00
przeгляд sprawozdania jednostkowego	13 800,00	0,00
przeгляд sprawozdania skonsolidowanego	8 500,00	0,00
inne	0,00	45 600,00
3) Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4) Pozostałe usługi	0,00	28 500,00
Wynagrodzenie biegłego rewidenta razem	59 100,00	95 400,00

39. Zatrudnienie

	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2016
Średnioroczne zatrudnienie razem	239	217
z tego:		
pracownicy umysłowi	45	42
pracownicy fizyczni	194	175

VI. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 12 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2016 r. a kończący 30 kwietnia 2017 r. Zawiera dane porównawcze za okres od 01 maja 2015 do 30 kwietnia 2016. Został zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 17 sierpnia 2017 r.

.....
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu